

2015-04-09
Dnr: REV 22:2-2014

156292

Landstingsstyrelsen

Granskning år 2014 av landstingsstyrelsen som nämnd

Landstingsstyrelsens måluppfyllelse

Landstingsstyrelsen redovisar ett ekonomiskt överskott i förhållande till budget på 20 miljoner kronor för år 2014. Styrelsens redovisning av måluppfyllelsen är dock inte tillräckligt utvecklad för att vi ska kunna bedöma om verksamheten för år 2014 är genomförd i enlighet med fullmäktiges verksamhetsmål. Granskningen visar att styrelsen i för låg utsträckning följt upp och redogjort för resultatet av verksamheten med hjälp av mätbara mål.

Landstingsstyrelsens styrning

För år 2014 har landstingsfullmäktige beslutat om ett nytt reglemente för landstingsstyrelsen. Styrelsen har även beslutat om en reviderad delegationsordning. Det nya reglementet och den nya delegationsordningen har gett landstingsstyrelsen ökade förutsättningar att styra sitt ansvarsområde. 2014 års granskning visar även att styrelsen haft en hög följsamhet till fullmäktiges reglemente för intern kontroll.

Trots bättre förutsättningar för styrning och hög följsamhet till internkontrollreglementet är vår samlade bedömning att landstingsstyrelsen för år 2014 inte haft en tillfredsställande styrning och kontroll. Vi har för år 2014 genomfört drygt femton fördjupade granskningar inom styrelsens ansvarsområde. Granskningarna visade på brister i styrning och kontroll, otydlig ansvarsfördelning, utvecklad ärendeberedning samt avsaknad av formellt beslutade regler och rutiner inom flera områden.

Rekommendationer

Vi rekommenderar landstingsstyrelsen att arbeta med följande förbättringsområden:

- Fortsätt arbetet med att införa ett ledningssystem för styrelsens ansvarsområde enligt Socialstyrelsens föreskrifter (SOSFS 2011:9).
- Säkerställ en fungerande ärendeberedning
- Fortsätt arbetet med att utveckla målstyrningen.
- Utveckla arbetet med den interna kontrollen genom att säkerställa att det finns riskbedömningar för samtliga områden som ingår i landstingsstyrelsens ansvarsområde.

Vid revisorenas överläggning den 9 april 2015 beslöt revisorerna enhälligt att ställa sig bakom slutsatser och rekommendationer i detta missiv. Missiv och underliggande rapport (nr 34/2014) överlämnar revisorerna för yttrande till

2015-04-09

landstingsstyrelsen. Yttrande med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder ska lämnas till revisionskontoret senast den 4 september 2015.

För landstingets revisorer



Christer Fessé
Ordförande



Sven-Olov Södermark
Vice Ordförande